

Inhoud:

Jaarrekening:

1 Balans per 31 december 2020	2
2 Rekening van baten en lasten over 2020	3
3 Algemene toelichting	4

1. Balans per 31 december 2020 (na verdeling resultaat)

Activa

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa (4.1)		37.131		37.131
Vlottende activa				
Vorderingen (4.2)	42.657		25.411	
Liquide middelen (4.3)	<u>536.601</u>		<u>560.297</u>	
		579.258		585.708
		<u>616.389</u>		<u>622.839</u>

Passiva

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal (4.4)		45		45
Reserves (4.5)		76.392		74.071
Bestemmingsreserves (4.6)	<u>462.376</u>		<u>453.613</u>	
		538.813		527.729
Kortlopende schulden (4.7)				
		<u>77.576</u>		<u>95.110</u>
		<u>616.389</u>		<u>622.839</u>

2. Rekening van baten en lasten over 2020

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
	€	€	€
BATEN			
Subsidies (5.1)	700.924	702.508	688.733
Opbrengsten (5.2)	79.368	98.000	100.270
Specifieke dienstverlening (5.3)	4.526	4.242	3.098
Diverse baten (5.4)	40.014	26.000	45.741
	824.832	830.750	837.842
LASTEN			
Bestuur en organisatie (5.5)	30.379	24.250	32.537
Huisvesting (5.6)	134.551	136.950	145.375
Personeel (5.7)	381.785	365.500	405.830
Administratie (5.8)	31.971	31.000	30.462
Transport (5.9)	2.127	0	2.085
Automatisering (5.10)	54.686	53.000	51.856
Collectie en media (5.11)	117.665	116.750	117.135
Specifieke kosten (5.12)	182	350	0
Diverse kosten (5.13)	14.015	47.800	17.193
Back-office kosten (5.14)	0	0	0
	767.361	775.600	802.473
Resultaat voor vermogensmutaties	57.471	55.150	35.369
Bestemmingsreserves (begroot)			
Toevoeging best.reserveverhuiskosten	0	0	0
Toevoeging best.reserve inventaris/self-service	-41.650	-41.650	-40.440
Toevoeging best.reserve huisvesting	-7.000	-7.000	-6.775
Toevoeging best.reserve automatisering	-6.500	-6.500	-6.500
Toevoeging best.reserve innovatie	0	0	0
Mutaties bestemmingsreserves	-55.150	-55.150	-53.715
Resultaat na begrote vermogensmutaties	2.321	0	-18.346
Resultaatbestemming			
Mutatie reserve budgetfinanciering	2.321	0	-18.346

3. Algemene toelichting

Vestigingsplaats

Stichting basisbibliotheek Montferland is gevestigd aan de Schoolstraat 22 te Didam, dit is tevens de statutaire zetel. Kvk-nummer is 41047485.

Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van eventueel toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen of lagere bedrijfswaarde, met uitzondering van de media. Het mediabezit wordt, zoals gebruikelijk in deze branche, niet geactiveerd, maar rechtstreeks ten laste gebracht van de lopende exploitatie. De aanschaf van inventaris en automatisering vindt geheel of gedeeltelijk plaats vanuit een daartoe gevormde bestemmingsreserve.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen worden na besluit van het bestuur diverse bestemmingsreserves gevormd. Toevoegingen en onttrekkingen op deze bestemmingsreserves vinden plaats middels rechtstreekse mutaties op het eigen vermogen.

Projecten

Ontvangen specifieke projectsubsidies worden via een balansreservering gepasseerd. De specifieke kosten worden hier rechtstreeks op in mindering gebracht. De stand per ultimo boekjaar betreft derhalve de nog te besteden subsidies.

Media in bestelling

De aan het eind van het jaar in bestelling zijnde en nog niet ontvangen media worden als verplichting opgenomen en komen als zodanig ten laste van de exploitatie van dit boekjaar. De verplichting bedraagt de nog in bestelling zijnde media tegen de inkoopprijs.

Pensioen

De bibliotheekstichting heeft conform de CAO een gezamenlijke pensioenregeling. Deze is als uitvoerder ondergebracht bij het pensioenfonds AZL te Heerlen. Deze pensioenregeling wordt gekwalificeerd als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder". De hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen, afhankelijk van leeftijd, salaris, dienstjaren en is op basis van een middelloonregeling. Indexering vindt plaats afhankelijk van de dekkingsgraad. Per eind van dit jaar is de voorlopige dekkingsgraad 108,2% (vorig jaar 113,8%).

Overige activa en passiva

Voor zover in het bovenstaande/voorgaande bladzijde niet anders is aangegeven, worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde. Hierbij wordt op vorderingen, indien dit noodzakelijk is, een voorziening in mindering gebracht.

Belastingen

De Stichting kent belaste activiteiten in het kader van de omzetbelasting, maar is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestatie en de kosten en andere lasten over het jaar.

De baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, met uitzondering van de rentebaten en boete- en leengelden.

Hiervan worden alleen de werkelijk ontvangen bedragen verantwoord.

Lasten worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen worden gebaseerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire en/of annuïtaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

De eerste afschrijving vindt plaats na het jaar van aanschaf.

Resultaatbestemming

Het resultaat over dit boekjaar bedraagt € 2.321 positief.

Dit bedrag is toegevoegd aan de reserve budgetfinanciering.